

## **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS ECUATORIANAS CIAPRUTE S.A**

### **Nota a los Estados Financieros 2018:**

- 1.- La Compañía de Transporte Rutas Ecuatorianas Ciaprute S.A. tiene como objeto social la Prestación de Servicios de Carga nacional e Internacional, está domiciliada en La Provincia del Carchi, Cantón Tulcán, Parroquia Julio Andrade; en la Panamericana Norte y María Borja junto al Cementerio de Julio Andrade, con Registro Único de Contribuyentes: 0490054324001; los Estados Financieros fueron presentados el día 29 de marzo del 2019, para su respectiva aprobación en la Junta General de Accionistas.
- 2.- Los Estados Financieros que se presenta han sido elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES).
- 3.- En la cuenta Efectivo y Equivalentes de efectivo, muestra el saldo de todos los movimientos del dinero que fluye en la empresa, como cobros por ventas y prestación de servicios al igual que los pagos que se hacen por los costos y gastos, todo esto se deposita en las cuentas bancarias a nombre de la empresa y se paga con cheques y su respectivo comprobante de ingreso y egreso.
- 4.- En Otras Cuentas por Cobrar Corrientes consta unas cuentas por cobrar del año 2018.
- 5.- En la cuenta provisión cuentas incobrables, se ha venido registrado según la Ley de Régimen Tributario Ecuatoriano el 1% de las cuentas por cobrar, en este año 2018 se ha procedido a dar de baja la cantidad de 1025.25 contra cuentas por cobrar, debido a que transcurrido el tiempo exigido y no ha sido posible cobrar.
- 6.- En la cuenta Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA), es un saldo que se viene arrastrando de años anteriores cuándo se efectuaba la diferencia entre ventas y compras de productos que genera 12% de Impuesto al valor agregado.
- 7.- En la cuenta crédito Tributario a favor de Impuesto a la Renta se recibió retenciones en el año 2018 y al no salir impuesto a pagar se genera crédito tributario.
- 8.- En la cuenta Terrenos registra el valor de las propiedades que tiene la empresa, que se encuentra dividido en terreno y construcción, está ubicado en la Parroquia Julio Andrade y consta desglosado el valor del costo histórico y el ajuste por aplicación por primera vez de NIIFs.
- 9.- En la cuenta Edificios registra el valor de la primera Construcción terminada en el año 2009, más el valor de la construcción siguiente terminada en el año 2014, así como consta desglosado el valor del costo histórico y el ajuste por aplicación por primera vez de NIIFs.
- 10.- En esta cuenta Maquinaria, Equipo e Instalaciones se registra un valor por la compra e instalación de maquinaria y equipos para la lubricadora, compras que se han realizado en el año 2013.
- 11.- En la cuenta Equipo de Computación se registra compra de computadora en el año 2018.
- 12.- En la cuenta Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo, se ha puesto las depreciaciones del Edificio desde el año 2010, aclarando que para este año 2018 no se ha depreciado la maquinaria y equipo para lubricadora, ni la construcción que se incrementó a Edificios puesto que no ha generado ningún beneficio económico para la empresa.
- 13.- En la cuenta Proveedores por comerciales por pagar, se registra unas facturas pendientes de cancelar, por telefonía celular y fija.

14.- En la cuenta Otras Obligaciones Corrientes, se registran las cuentas por para a la Administración Tributaria de retenciones realizadas de Impuesto a la Renta e IVA, que quedan pendientes de pago al final del año.

15.- En la cuenta Participación Trabajadores por Pagar del ejercicio se registra, el valor asignado por Ley para los trabajadores de las utilidades contables obtenidas durante el año 2018.

16.- Obligaciones con el IESS se registran valores de Aporte Patronal y Aporte Personal que quedan pendientes al fin de año.

17.- La Cuenta Capital Suscrito o Asignado está registrado el valor del capital aportado y pagado por los accionistas.

18.- En la cuenta Aportes de Accionistas para Futura Capitalización, se hallan registrados aportes que han realizado los Accionistas para el crecimiento de la empresa, en años anteriores.

19.- En la cuenta Reserva Legal se halla las reservas que se han hecho cuando ha existido utilidades, incrementándose en este año 2018 en \$ 51.45 que corresponde al 10% de la utilidad neta obtenida.

20.- En Reservas de Capital están valores registrados de años anteriores y que no se ha absorbido.

21 - En Reservas por Valuación están valores de años anteriores y que se han mantenido.

22 - En la cuenta Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores se encuentra el saldo que quedó por utilidades retenidas de años anteriores y que no han sido repartidas.

23.- En la cuenta Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores se registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2015, que en este caso fue pérdida

24.- En la cuenta Utilidad de Ejercicio se registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2018, que en este caso es utilidad luego de hacer la respectiva reserva legal del 10%.

25.- En la cuenta Superávit por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo, se ha registrado este valor por motivo de la adopción por primera vez de NIIF para Pymes.

26.- En la cuenta Prestación de Servicios se ha registrado el valor por aportes mensuales de los accionistas para gastos y mantenimiento de la empresa por 21955.85 más un valor de 11945.40, correspondiente a fletes o transporte.

27.- En la cuenta Rendimientos financieros o intereses con instituciones financieras se registra el valor recibo por intereses por el dinero depositado en la Coop. Tulcán.

28.- En la cuenta de Gastos esta Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones es en donde registra los pagos efectuados por los servicios de los trabajadores como gerente y secretaria.

29.- En la cuenta Aportes a la Seguridad Social, se registra los valores que por Ley se debe pagar a la Seguridad Social, como Aporte Patronal de los sueldos pagados a los trabajadores

30.- En la cuenta Beneficios Sociales e Indemnizaciones se registra los valores que por Ley del Código de Trabajo se debe reconocer a los trabajadores, como décimos, vacaciones, liquidaciones y fondos de reserva.

31.- En la cuenta Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales, se registran los gastos pagos por diferentes asesorías como: Contables, Tributarias y Legales de personas naturales que poseen títulos profesionales en su respectivo ámbito.

32.- En la cuenta Gasto por Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo, se ha puesto la depreciación del Edificio en la parte que corresponde al edificio de oficinas y depreciación de equipos de computación.

33.- En la cuenta Promoción y Publicidad se ha registrados los pagos hechos para convocar a sesiones de accionistas.

34.- En la cuenta Transporte se ha registrado el gasto de fletes o transporte, generado por el ingreso de transporte.

35.-En la cuenta Suministros Materiales y Repuestos, se encuentra la impresión de documentos, fotocopias y otros materiales y repuestos.

36.- En la cuenta Impuestos, Contribuciones y Otros se registra pagos efectuados a la Municipalidad como Patente, 1.5 por mil, permisos, aportes a las Cámaras de Comercio, a la Superintendencia de Compañías.

37.- En la cuenta Otros Servicios, se registran gastos como pago de capacitación, renovación de permisos, alimentación trabajadores, entre otros servicios.

38.- En la cuenta Servicios Públicos, están registrados gastos de servicios básicos, como Telefonía fija, agua y otros prestados por instituciones públicas para el buen funcionamiento de la empresa.

39.- En el Flujo de Efectivo se registran las Actividades de Operación, en la cuenta Cobros Procedentes de la Prestación de Servicios se han registrado el efectivo recibido por cobro de otras rentas como mensualidades y fletes.

40.- En la cuenta pago a proveedores por el suministro de Bienes y Servicios se registran los pagos en efectivos realizados a los proveedores de servicios, suministros y otros egresos.

41.- En la cuenta pago a y por cuenta de Empleados, se registran los pagos de sueldos, beneficios sociales, aportes al seguro social, participación en utilidades trabajadores y otros a empleados.

42.- En Intereses Recibidos, se registra un valor de recibido por tener el dinero en la Coop. Tulcán cuentas de ahorros.

43.- En la cuenta Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo, se registra el valor pagado por la compra de una computadora en \$ 900.



Lda. CPA. Edilma Rosero V.

RUC: 0401227962001

CONTADORA